

令和6年度

竹田市簡易水道事業会計予算書

竹 田 市

令和6年度 竹田市簡易水道事業会計予算

(総則)

第1条 令和6年度竹田市簡易水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

| | |
|------------------|------------------------|
| (1) 給水戸数 | 2,902 戸 |
| (2) 年間総配水量 | 932,350 m ³ |
| (3) 一日平均配水量 | 2,554 m ³ |
| (4) 主要な建設改良事業の概要 | |
| 1. 配水施設維持整備工事 | 20,000 千円 |
| 2. 配水施設新設改良工事 | 10,000 千円 |

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

| | |
|------------|------------|
| 収 入 | |
| 第1款 水道事業収益 | 235,304 千円 |
| 第1項 営業収益 | 103,395 千円 |
| 第2項 営業外収益 | 131,907 千円 |
| 第3項 特別利益 | 2 千円 |
| 支 出 | |
| 第1款 水道事業費用 | 230,394 千円 |
| 第1項 営業費用 | 218,737 千円 |
| 第2項 営業外費用 | 11,256 千円 |
| 第3項 特別損失 | 201 千円 |
| 第4項 予備費 | 200 千円 |

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する91,122千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額3,000千円、当年度損益勘定留保資金 76,705千円、当年度利益剰余金2,494千円、引継金8,923千円で補填するものとする。)

| 収 入 | |
|------------|------------|
| 第1款 資本的収入 | 26,248 千円 |
| 第1項 企業債 | 26,000 千円 |
| 第2項 他会計負担金 | 1 千円 |
| 第5項 工事負担金 | 247 千円 |
| 第6項 他会計出資金 | 0 千円 |
| 支 出 | |
| 第1款 資本的支出 | 117,370 千円 |
| 第1項 建設改良費 | 37,100 千円 |
| 第2項 企業債償還金 | 80,270 千円 |

(債務負担行為)

第5条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

| 事 項 | 期 間 | 限度額 |
|----------------------|-------------|----------|
| 上下水道料金等収納関連業務(簡易水道分) | 令和7年度～令和9年度 | 56,382千円 |

(企業債)

第6条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び限度額は、次のとおりと定める。

| 起債の目的 | 限度額 | 起債の方法 | 利率 | 償還の方法 |
|-----------------|--------|--------------------|---|---|
| 簡易水道事業(水道事業債) | 13,000 | 証書借入 又は 証券発行 | 年6.0%以内(ただし、利率見直し方式で借り入れる政府資金及び地方公共団体金融機構資金について、利率の見直しを行った後においては、当該見直し後の利率) | 政府資金については、その融資条件によって、銀行その他の場合には、その債権者と協定するものによる。ただし、市財政の都合により据置期間及び償還期間を短縮し、又は繰上償還もしくは低利に借換えすることができる。 |
| 簡易水道事業(過疎対策事業債) | 13,000 | | | |
| 合 計 | 26,000 | | | |

(一時借入金)

第7条 一時借入金の限度額は、5,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第8条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

(1) 営業費用、営業外費用及び特別損失の間の流用

(議会の議決を経なければ流用することができない経費)

第9条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 13,726 千円

(他会計からの補助金)

第10条 簡易水道事業の運営のため、一般会計からこの会計へ補助を受ける金額、減価償却費、資産減耗費及び企業債利息ほかは46,700千円と定める。

(たな卸資産の購入限度額)

第11条 たな卸資産の購入限度額は、2,500千円と定める。

(利益剰余金の処分)

第12条 当年度利益剰余金2,494千円のうち、2,494千円は次のとおり処分するもの

(1) 資本的収支不足額に対する補填財源 2,494 千円

令和6年2月27日 提出

竹田市長 土居昌弘

令和6年度

竹田市簡易水道事業会計予算に関する説明書

令和6年度 竹田市簡易水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|-----------|----------|--------------------|---------|----------|
| 1. 水道事業収益 | | | 235,304 | |
| | 1. 営業収益 | | 103,395 | |
| | | 1. 給 水 収 益 | 103,000 | 水道使用料 |
| | | 2. 受 託 工 事 収 益 | 0 | 受託修繕工事収益 |
| | | 3. そ の 他 営 業 収 益 | 395 | 督促手数料等 |
| | 2. 営業外収益 | | 131,907 | |
| | | 1. 受取利息及び配当金 | 1 | 預金利息 |
| | | 2. 他 会 計 補 助 金 | 46,700 | |
| | | 4. 雑 収 益 | 512 | |
| | | 5. 長 期 前 受 金 戻 入 | 44,694 | |
| | | 6. 資 本 費 繰 入 収 益 | 40,000 | |
| | 3. 特別利益 | | 2 | |
| | | 2. 過 年 度 損 益 修 正 益 | 1 | |
| | | 3. そ の 他 特 別 利 益 | 1 | |

支 出

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|-----------|----------|---------------------------------|---------|---------------------|
| 1. 水道事業費用 | | | 230,394 | |
| | 1. 営業費用 | | 218,737 | |
| | | 1. 原水及び浄水費 | 12,442 | 原水及び浄水設備の維持管理に要する費用 |
| | | 2. 配水及び給水費 | 38,678 | 配水及び給水設備の維持管理に要する費用 |
| | | 4. 総 係 費 | 46,218 | 業務活動の全般に関する費用 |
| | | 5. 減 価 償 却 費 | 120,349 | 償却資産に係る減価償却費 |
| | | 6. 資 産 減 耗 費 | 1,050 | 固定資産の除却及びたな卸資産の減耗損失 |
| | 2. 営業外費用 | | 11,256 | |
| | | 1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | 6,127 | 企業債(政府、公庫)利息 |
| | | 3. 消 費 税 | 5,129 | |
| | | 4. 雑 支 出 | 0 | 不用品の売却原価等 |
| | 3. 特別損失 | | 201 | |
| | | 2. 臨 時 損 失 | 0 | |
| | | 3. 過 年 度 損 益 修 正 損 | 100 | |
| | | 4. そ の 他 特 別 損 失 | 1 | |
| | | 6. 手 当 | 0 | |
| | | 8. 減 損 損 失 | 100 | |
| | 4. 予 備 費 | | 200 | |
| | | 1. 予 備 費 | 200 | |

資本的收入及び支出

収 入

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|-----------|-----------|--------|------------|
| 1. 資本的収入 | | | 26,248 | |
| | 1. 企業債 | | 26,000 | |
| | | 1. 企業債 | 26,000 | 水道事業債 |
| | 2. 他会計負担金 | | 1 | |
| | | 1. 他会計負担金 | 1 | |
| | 5. 工事負担金 | | 247 | |
| | | 1. 工事負担金 | 247 | 新規加入工事負担金等 |
| | 6. 他会計出資金 | | 0 | |
| | | 1. 他会計出資金 | 0 | |

支 出

(単位:千円)

| 款 | 項 | 目 | 予 定 額 | 備 考 |
|----------|-----------|------------|---------|------------------|
| 1. 資本的支出 | | | 117,370 | |
| | 1. 建設改良費 | | 37,100 | |
| | | 1. 配水設備工事費 | 34,500 | 配水設備改良に要する費用 |
| | | 2. 固定資産購入費 | 2,600 | 量水器等固定資産購入費 |
| | 2. 企業債償還金 | | 80,270 | |
| | | 1. 企業債償還金 | 80,270 | 企業債(政府、公庫)元金の償還金 |

令和6年度 竹田市簡易水道事業会計予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

竹田市簡易水道事業会計 間接法

(単位:千円)

I. 業務活動によるキャッシュフロー

| | |
|--------------------------|---------------|
| 当年度純利益 | 5,691 |
| 減価償却費 | 120,349 |
| 繰延勘定償却 | 0 |
| 固定資産除却費 | 1,050 |
| 固定資産売却損 | 0 |
| 退職給付引当金の増加額 | 0 |
| 賞与引当金の増加額 | 0 |
| 法定福利費引当金の増加額 | 0 |
| 修繕引当金の増加額 | 0 |
| 特別修繕引当金の増加額 | 0 |
| 貸倒引当金の増加額 | 100 |
| 長期前受金の戻入額 | △ 44,694 |
| 受取利息及び配当金 | △ 1 |
| 支払利息及び企業債取扱費 | 6,127 |
| 営業及び営業外未収金減少額 | 6,814 |
| たな卸資産の増加額 | △ 3,272 |
| 営業及び営業外未払金・未払費用の減少額 | △ 5,447 |
| 前払金・前払費用減少額 | 0 |
| 前受金増加額 | 0 |
| その他流動負債の増加 | 0 |
| その他流動資産の減少 | 0 |
| 小計 | 86,717 |
| 受取利息及び配当金 | 1 |
| 支払利息及び企業債取扱諸費 | △ 6,127 |
| 業務活動によるキャッシュフロー ① | 80,591 |

II. 投資活動によるキャッシュフロー

| | |
|--------------------------|-----------------|
| 固定資産取得・建設改良事業等実施額 | △ 32,863 |
| 他会計負担金による収入 | 1 |
| 国庫補助金による収入 | 0 |
| 工事負担金による収入 | 224 |
| 固定資産売却による収入 | 0 |
| 投資活動に伴う未収金等の債権の減少額 | 0 |
| 投資活動に伴う未払金等の債務の増加額 | 907 |
| 投資活動によるキャッシュフロー ② | △ 31,731 |

III. 財務活動によるキャッシュフロー

| | |
|--------------------------|-----------------|
| 企業債による収入 | 26,000 |
| その他の企業債の償還による支出 | △ 80,270 |
| 借入れによる収入 | 0 |
| 借入金返済による支出 | 0 |
| 一般会計からの出資による収入 | 0 |
| その他収入 | 0 |
| その他支出 | 0 |
| 財務活動によるキャッシュフロー ③ | △ 54,270 |

IV. 現金預金の増加額④ = ① + ② + ③ △ 5,410

V. 現金預金の期首残高 33,927

VI. 現金預金の期末残高 28,517

令和6年度 竹田市簡易水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日)

(単位:千円)

【資 産 の 部】

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

| | | | |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| イ 土地 | | 17,360 | |
| ロ 建物 | 19,941 | | |
| 同減価償却累計額 | 2,387 | 17,554 | |
| ハ 構築物 | 1,613,559 | | |
| 同減価償却累計額 | 167,122 | 1,446,437 | |
| ニ 機械及び装置 | 251,359 | | |
| 同減価償却累計額 | 69,236 | 182,123 | |
| ホ 車輛運搬具 | | | |
| 同減価償却累計額 | | 0 | |
| ヘ 工具器具及び備品 | | | |
| 同減価償却累計額 | | 0 | |
| ト リース資産 | 0 | | |
| 同減価償却累計額 | 0 | 0 | |
| チ 建設仮勘定 | | 7,152 | |
| 有形固定資産合計 | | | 1,670,626 |

(2) 無形固定資産

| | | | |
|----------|--|---|-----------|
| イ 施設利用権 | | 0 | |
| ロ 借地権 | | 0 | |
| ハ リース資産 | | 0 | |
| 無形固定資産合計 | | | 0 |
| 固定資産合計 | | | 1,670,626 |

2. 流動資産

| | | | |
|-------------|--|--------|--------|
| (1) 現金預金 | | 28,517 | |
| (2) 未収金 | | 11,627 | |
| (3) 貯蔵品 | | 4,847 | |
| (4) 前払金 | | 0 | |
| (5) 貸倒引当金 | | △ 100 | |
| (6) その他流動資産 | | 0 | |
| 流動資産合計 | | | 44,891 |

3. 繰延勘定

| | | | |
|---------|--|---|-----------|
| (1) 開発費 | | 0 | |
| 繰延勘定合計 | | | 0 |
| 資産合計 | | | 1,715,517 |

(単位:千円)

【負債の部】

| | | | |
|-----------------|---------|---------|----------------|
| 4. 固定負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良企業債 | 236,173 | | |
| ロ その他企業債 | 0 | 236,173 | |
| (2) 引当金 | | | |
| イ 退職給付引当金 | 0 | | |
| ロ 修繕引当金 | 0 | 0 | |
| (3) リース債務 | | | 0 |
| (4) その他固定負債 | | | 0 |
| 固定負債合計 | | | <u>236,173</u> |
| 5. 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良企業債 | 66,190 | | |
| ロ その他企業債 | 0 | 66,190 | |
| (2) リース債務 | | | 0 |
| (3) 引当金 | | | |
| イ 退職給付引当金 | 0 | | |
| ロ 賞与引当金 | 1,465 | | |
| ハ 法定福利費引当金 | 263 | | |
| ニ 修繕引当金 | 0 | 1,728 | |
| (4) 未払金 | | 1,992 | |
| (5) 前受金 | | 0 | |
| (6) その他流動負債 | | 0 | |
| 流動負債合計 | | | <u>69,910</u> |
| 6. 繰延収益 | | | |
| (1) 長期前受金 | | 737,162 | |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | | 89,389 | |
| 繰延収益合計 | | | <u>647,773</u> |
| 負債合計 | | | <u>953,856</u> |

【資本の部】

| | | | |
|----------------|---------|---------|------------------|
| 7. 資本金 | | | |
| (1) 自己資本金 | | | |
| イ 固有資本金 | 741,995 | | |
| ロ 繰入資本金 | 5,000 | | |
| ハ 組入資本金 | 0 | | |
| 自己資本金合計 | | 746,995 | |
| 資本金合計 | | | <u>746,995</u> |
| 8. 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 工事負担金 | 0 | | |
| ロ 国庫補助金 | 0 | | |
| ハ 受贈財産評価額 | 0 | | |
| ニ 再評価積立金 | 0 | | |
| ホ 県補助金 | 0 | | |
| ヘ 他会計補助金 | 0 | | |
| ト 他会計負担金 | 0 | | |
| チ 出資金 | 0 | | |
| 資本剰余金合計 | | 0 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | 0 | | |
| ロ 建設改良積立金 | 0 | | |
| ハ 繰越利益剰余金 | | | |
| 1 繰越利益剰余金年度末残高 | 8,975 | | |
| 2 当年度純利益 | 5,691 | 14,666 | |
| ニ その他未処分利益 | | | |
| 剰余金変動額 | | 0 | |
| 利益剰余金合計 | | 14,666 | |
| 剰余金合計 | | | <u>14,666</u> |
| 資本合計 | | | <u>761,661</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>1,715,517</u> |

令和5年度 竹田市簡易水道事業予定損益計算書(前年度分)

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位:千円)

| | | | |
|-------------------|---------|---------|---------------------|
| 1. 営業収益 | | | |
| (1) 給水収益 | 94,909 | | |
| (2) 受託工事収益 | 0 | | |
| (3) その他営業収益 | 417 | 95,326 | |
| 2. 営業費用 | | | |
| (1) 原水及び浄水費 | 9,688 | | |
| (2) 配水及び給水費 | 37,627 | | |
| (3) 受託工事費 | 0 | | |
| (4) 総係費 | 43,515 | | |
| (5) 減価償却費 | 118,396 | | |
| (6) 資産減耗費 | 1,050 | | |
| (7) その他営業費用 | 0 | 210,276 | |
| 営業利益 | | | <u>△ 114,950</u> |
| 3. 営業外収益 | | | |
| (1) 受取利息及び配当金 | 1 | | |
| (2) 他会計補助金 | 50,469 | | |
| (3) 消費税還付金 | 0 | | |
| (4) 雑収益 | 1,033 | | |
| (5) 長期前受金戻入 | 44,694 | | |
| (6) 資本費繰入収益 | 40,000 | 136,198 | |
| 4. 営業外費用 | | | |
| (1) 支払利息及び企業債取扱諸費 | 7,715 | | |
| (2) 繰延勘定償却 | 0 | | |
| (4) 雑支出 | 738 | 8,453 | |
| 経常利益 | | | <u>127,745</u> |
| | | | 12,795 |
| 5. 特別利益 | | | |
| (1) 固定資産売却利益 | 0 | | |
| (2) 過年度損益修正益 | 1 | | |
| (3) その他の特別利益 | 1 | 2 | |
| 6. 特別損失 | | | |
| (1) 固定資産売却損 | 0 | | |
| (2) 臨時損失 | 0 | | |
| (3) 過年度損益修正損 | 0 | | |
| (4) その他特別損失 | 2,265 | | |
| (6) 手当 | 1,557 | | |
| (8) 減損損失 | 0 | 3,822 | |
| | | | <u>△ 3,820</u> |
| 当年度純利益 | | | 8,975 |
| 前年度繰越利益剰余金 | | | <u>0</u> |
| 当年度未処分利益剰余金 | | | <u><u>8,975</u></u> |

令和5年度 竹田市簡易水道事業予定貸借対照表(前年度)

(令和6年3月31日)

(単位:千円)

【資 産 の 部】

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

| | | | |
|------------|-----------------------------|-----------|------------------|
| イ 土地 | | 15,860 | |
| ロ 建物 | 19,941 | | |
| 同減価償却累計額 | <u>1,184</u> | 18,757 | |
| ハ 構築物 | 1,585,240 | | |
| 同減価償却累計額 | <u>82,877</u> | 1,502,363 | |
| ニ 機械及び装置 | 249,365 | | |
| 同減価償却累計額 | <u>34,335</u> | 215,030 | |
| ホ 車輛運搬具 | | | |
| 同減価償却累計額 | <u> </u> | 0 | |
| ヘ 工具器具及び備品 | | | |
| 同減価償却累計額 | <u> </u> | 0 | |
| ト リース資産 | 0 | | |
| 同減価償却累計額 | <u>0</u> | 0 | |
| チ 建設仮勘定 | | 7,152 | |
| 有形固定資産合計 | | | <u>1,759,162</u> |

(2) 無形固定資産

| | | | |
|----------|--|----------|------------------|
| イ 電話加入権 | | 0 | |
| ロ 借地権 | | <u>0</u> | |
| ハ リース資産 | | <u>0</u> | |
| 無形固定資産合計 | | | <u>0</u> |
| 固定資産合計 | | | <u>1,759,162</u> |

2. 流動資産

| | | | |
|-------------|--|----------|---------------|
| (1) 現金預金 | | 33,927 | |
| (2) 未収金 | | 18,442 | |
| (3) 貯蔵品 | | 1,574 | |
| (4) 前払金 | | 0 | |
| (5) 貸倒引当金 | | 0 | |
| (6) その他流動資産 | | <u>0</u> | |
| 流動資産合計 | | | <u>53,943</u> |

3. 繰延勘定

| | | | |
|---------|--|----------|------------------|
| (1) 開発費 | | <u>0</u> | |
| 繰延勘定合計 | | | <u>0</u> |
| 資産合計 | | | <u>1,813,105</u> |

(単位:千円)

【負債の部】

4. 固定負債

| | | | |
|-------------|----------|---------|----------------|
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良企業債 | 276,664 | | |
| ロ その他企業債 | <u>0</u> | 276,664 | |
| (2) 引当金 | | | |
| イ 退職給付引当金 | 0 | | |
| ロ 修繕引当金 | 0 | 0 | |
| (3) リース債務 | | 0 | |
| (4) その他固定負債 | | 0 | |
| 固定負債合計 | | | <u>276,664</u> |

5. 流動負債

| | | | |
|-------------|----------|----------|---------------|
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良企業債 | 79,969 | | |
| ロ その他企業債 | <u>0</u> | 79,969 | |
| (2) リース債務 | | 0 | |
| (3) 引当金 | | | |
| イ 退職給付引当金 | 0 | | |
| ロ 賞与引当金 | 1,465 | | |
| ハ 法定福利費引当金 | 263 | | |
| ニ 修繕引当金 | <u>0</u> | 1,728 | |
| (4) 未払金 | | 2,896 | |
| (5) 前受金 | | | |
| (6) その他流動負債 | | 0 | |
| 流動負債合計 | | <u>0</u> | <u>84,593</u> |

6. 繰延収益

| | | | |
|-----------------|--|---------------|----------------|
| (1) 長期前受金 | | 740,573 | |
| (2) 長期前受金収益化累計額 | | <u>44,695</u> | <u>695,878</u> |

負債合計

1,057,135

【資本の部】

7. 資本金

| | | | |
|-----------|----------|----------------|----------------|
| (1) 自己資本金 | | | |
| イ 固有資本金 | 741,995 | | |
| ロ 繰入資本金 | 5,000 | | |
| ハ 組入資本金 | <u>0</u> | | |
| 自己資本金合計 | | <u>746,995</u> | |
| 資本金合計 | | | <u>746,995</u> |

8. 剰余金

| | | | |
|----------------|--------------|--------------|------------------|
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 工事負担金 | 0 | | |
| ロ 国庫補助金 | 0 | | |
| ハ 受贈財産評価額 | 0 | | |
| ニ 再評価積立金 | 0 | | |
| ホ 県補助金 | 0 | | |
| ヘ 他会計補助金 | 0 | | |
| ト 他会計負担金 | 0 | | |
| チ 出資金 | 0 | | |
| 資本剰余金合計 | | <u>0</u> | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 減債積立金 | 0 | | |
| ロ 建設改良積立金 | 0 | | |
| ハ 繰越利益剰余金 | | | |
| 1 繰越利益剰余金年度末残高 | 0 | 0 | |
| 2 当年度純利益 | <u>8,975</u> | <u>8,975</u> | |
| ニ その他未処分利益 | | 0 | |
| 剰余金変動額 | | <u>8,975</u> | |
| 利益剰余金合計 | | | <u>8,975</u> |
| 剰余金合計 | | | <u>755,970</u> |
| 資本合計 | | | <u>1,813,105</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>1,813,105</u> |

注記

I. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

令和5年度から、地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1. 棚卸し資産の評価基準及び評価方法

材料及び量水器 先入先出法による原価法

2. 有形固定資産の減価償却方法

(1) 減価償却の方法 定額法による。

(2) 主な耐用年数

・建物 13～38年

・構築物 30～60年

・機械及び装置 8～20年

・車両運搬具 5年

・工具器具及び備品 2～15年

(3) 重要なリース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

3. 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は一般会計が負担することとなっているため、計上しない。

(2) 賞与引当金

職員の期末勤勉手当の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上する。

(3) 修繕引当金

毎事業年度の修繕費の平準化を図るため、当該年度の修繕費予算額から執行額を控除した額を計上することとする。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上する。

(5) 法定福利費引当金

職員の期末勤勉支給時の負担金支出に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上する。

4. 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式による。

II. セグメント情報に関する注記

単一事業運営のため記載を省略する。

令和6年度 竹田市簡易水道事業会計予算事項別明細書

収益的収入及び支出
収入

(単位:千円)

| 款 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比 較 | 節 分 | | 説 明 |
|----------|--------------|------------|------------|----------|--------------------|---------|--------------------------------------|
| | | | | | 区 | 金 額 | |
| 1 水道事業収益 | | 235,304 | 235,453 | △ 149 | | | |
| 1. 営業収益 | | 103,395 | 107,076 | △ 3,681 | | | |
| | 1. 給水収益 | 103,000 | 107,000 | △ 4,000 | | | |
| | | | | | 1. 水道料金 | 103,000 | ・水道使用料 給水戸数 2,902戸 給水人口 6,021人 |
| | 2. 受託工事収益 | 0 | 3 | △ 3 | | | |
| | | | | | 1. 給水工事収益 | 0 | |
| | | | | | 2. 修繕工事収益 | 0 | |
| | | | | | 3. 手数料 | 0 | |
| | 3. その他営業収益 | 395 | 73 | 322 | | | |
| | | | | | 1. 材料売却収益 | 0 | |
| | | | | | 2. 他会計負担金 | 300 | |
| | | | | | 3. 手数料 | 94 | ・督促手数料等 |
| | | | | | 4. 雑収益 | 1 | |
| 2. 営業外収益 | | 131,907 | 128,375 | 3,532 | | | |
| | 1. 受取利息及び配当金 | 1 | 2 | △ 1 | | | |
| | | | | | 1. 預金利息 | 1 | |
| | | | | | 2. 有価証券利息 | 0 | |
| | 2. 他会計補助金 | 46,700 | 46,980 | △ 280 | | | |
| | | | | | 1. 他会計補助金 | 46,700 | |
| | 4. 雑収益 | 512 | 467 | 45 | | | |
| | | | | | 1. 不用品売却収益 | 1 | |
| | | | | | 2. その他雑収益 | 511 | |
| | 5. 長期前受金戻入 | 44,694 | 80,926 | △ 36,232 | | | |
| | | | | | 4. 国庫補助金長期前受金戻入 | 21,075 | |
| | | | | | 5. 他会計負担金 | 22,803 | |
| | | | | | 8. その他資本剰余金長期前受金戻入 | 816 | |
| | 7. 資本費繰入収益 | 40,000 | 0 | 40,000 | | | |
| | | | | | 1. 資本費繰入収益 | 40,000 | |

(単位:千円)

| 款 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比 較 | 節 分 | | 説 明 |
|---------|-------------|------------|------------|-----|-------------|-----|-----|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 3. 特別利益 | | 2 | 2 | 0 | | | |
| | 2. 過年度損益修正益 | 1 | 1 | 0 | | | |
| | | | | | 1. 過年度損益修正益 | 1 | |
| | 3. その他特別利益 | 1 | 1 | 0 | | | |
| | | | | | 1. その他特別利益 | 1 | |

支 出

(単位:千円)

| 款 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比 較 | 節 分 | | 説 明 |
|-----------|------------|------------|------------|---------|---------------|--------|--|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1. 水道事業費用 | | 230,394 | 235,453 | △ 5,059 | | | |
| 1. 営業費用 | | 218,737 | 217,461 | 1,276 | | | |
| | 1. 原水及び浄水費 | 12,442 | 12,938 | △ 496 | | | |
| | | | | | 10. 備 消 耗 品 費 | 10 | ・機械オイル消耗品等 |
| | | | | | 11. 燃 料 費 | 48 | ・公用車燃料費等 |
| | | | | | 12. 光 熱 費 | 120 | ・水源地電気料 |
| | | | | | 18. 賃 借 料 | 392 | ・土地借地料 |
| | | | | | 21. 動 力 費 | 10,800 | ・水源地電気料 |
| | | | | | 22. 薬 品 費 | 1,062 | ・次亜塩素酸ソーダ等購入費 |
| | | | | | 24. 材 料 費 | 10 | ・修繕用材料費 |
| | 2. 配水及び給水費 | 38,678 | 39,419 | △ 741 | | | |
| | | | | | 1. 給 料 | 4,720 | ・工務係1名分 |
| | | | | | 2. 手 当 | 3,085 | ・扶養 492、通勤149 住居 222、時間外 500 期末勤勉 1,542、児童手当 180 |
| | | | | | 5. 法 定 福 利 費 | 1,522 | ・市町村職員共済組合費等 |
| | | | | | 10. 備 消 耗 品 費 | 20 | ・工具、図面用消耗品等 |
| | | | | | 11. 燃 料 費 | 144 | ・公用車燃料費等 |
| | | | | | 12. 光 熱 費 | 1,200 | ・配水池電気料 |
| | | | | | 14. 通 信 運 搬 費 | 4,188 | ・配水池通信料 |
| | | | | | 16. 委 託 料 | 9,520 | ・配水池草刈、量水器取替 水道台帳管理システム保守 施設保守点検、配水池清掃等 |
| | | | | | 18. 賃 借 料 | 273 | ・水道台帳管理システム使用料、用地借地料 |

(単位:千円)

| 款 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比 較 | 節 分 | | 説 明 | |
|-----|--------------|------------|------------|-------|-----|------------------|---------|---|
| | | | | | 区 | 金 額 | | |
| | | | | | | 19. 修繕費 | 8,000 | ・配水管等修繕費 |
| | | | | | | 20. 路面復旧費 | 1 | ・舗装修繕費 |
| | | | | | | 21. 動力費 | 3,600 | ・配水池加圧ポンプ電気料等 |
| | | | | | | 24. 材料費 | 1,500 | ・修繕等材料費 |
| | | | | | | 25. 補償金 | 1 | ・補償金 |
| | | | | | | 201. 賞与引当金繰入額 | 771 | ・翌年度6月分賞与引当額 |
| | | | | | | 202. 法定福利費引当金繰入額 | 133 | ・翌年度6月分賞与引当額 |
| | 4. 総 係 費 | 46,218 | 45,540 | 678 | | | | |
| | | | | | | 1. 給料 | 4,758 | ・庶務係1名分 |
| | | | | | | 2. 手当 | 2,688 | ・扶養 240、通勤 98 住居 81、時間外 500 期末勤勉 1,529、児童手当 240 |
| | | | | | | 5. 法定福利費 | 1,436 | ・市町村職員共済組合費等 |
| | | | | | | 6. 旅費 | 1 | ・日水協九州地方支部総会旅費 |
| | | | | | | 10. 備消耗品費 | 144 | ・事務用備品、消耗品等 |
| | | | | | | 11. 燃料費 | 112 | ・公用車燃料費等 |
| | | | | | | 12. 光熱費 | 60 | ・テレメーター室電気料 |
| | | | | | | 13. 印刷製本費 | 634 | ・納付書等印刷 |
| | | | | | | 14. 通信運搬費 | 336 | ・後納郵便料等 |
| | | | | | | 16. 委託料 | 18,708 | ・料金収納関連、システム保守等 |
| | | | | | | 17. 手数料 | 14,019 | ・水質検査、口座振替等手数料 |
| | | | | | | 18. 賃借料 | 1,854 | ・料金、会計電算機器システムリース料 |
| | | | | | | 19. 修繕費 | 190 | ・公用車修繕費 |
| | | | | | | 25. 補償金 | 1 | ・補償金 |
| | | | | | | 31. 保険料 | 251 | ・水道賠償責任保険等 |
| | | | | | | 32. 公課費 | 32 | ・自動車重量税 |
| | | | | | | 201. 賞与引当金繰入額 | 764 | ・翌年度6月分賞与引当額 |
| | | | | | | 202. 法定福利費引当金繰入額 | 130 | ・翌年度6月分賞与引当額 |
| | | | | | | 206. 貸倒引当金繰入額 | 100 | |
| | 5. 減 価 償 却 費 | 120,349 | 118,514 | 1,835 | | | | |
| | | | | | | 33. 有形固定資産減価償却費 | 120,349 | ・配水管等減価償却費 |

(単位:千円)

| 款 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比 較 | 節 分 | | 説 明 |
|---------------------------------|--------------|------------|------------|---------|---------------------|-------|--------------|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| | 6. 資 産 減 耗 費 | 1,050 | 1,050 | 0 | | | |
| | | | | | 35. 固 定 資 産 除 却 費 | 1,050 | ・配水管、量水器等除却費 |
| | | | | | 36. た な 卸 資 産 減 耗 費 | 0 | ・貯蔵材料不良品処分等 |
| 2. 営 業 外 費 用 | | 11,256 | 13,005 | △ 1,749 | | | |
| 1. 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費 | | 6,127 | 7,875 | △ 1,748 | | | |
| | | | | | 39. 企 業 債 利 息 | 6,127 | ・政府及び公庫企業債利息 |
| | | | | | 40. 借 入 金 利 息 | 0 | |
| 3. 消 費 税 | | 5,129 | 5,129 | 0 | | | |
| | | | | | 32. 公 課 費 | 5,129 | |
| 4. 雑 支 出 | | 0 | 1 | △ 1 | | | |
| | | | | | 46. 不 用 品 売 却 原 価 | 0 | |
| 3. 特 別 損 失 | | 201 | 4,787 | △ 4,586 | | | |
| 2. 臨 時 損 失 | | 0 | 1 | △ 1 | | | |
| | | | | | 52. 臨 時 損 失 | 0 | |
| 3. 過 年 度 損 益 修 正 損 | | 100 | 1 | 99 | | | |
| | | | | | 53. 過 年 度 損 益 修 正 損 | 100 | |
| 4. そ の 他 特 別 損 失 | | 1 | 2,565 | △ 2,564 | | | |
| | | | | | 54. そ の 他 特 別 損 失 | 1 | |
| 6. 手 当 | | 0 | 1,320 | △ 1,320 | | | |
| | | | | | 2. 手 当 | 0 | |
| 8. 減 損 損 失 | | 100 | 900 | △ 800 | | | |
| | | | | | 209. 減 損 損 失 | 100 | |
| 4. 予 備 費 | | 200 | 200 | 0 | | | |
| 1. 予 備 費 | | 200 | 200 | 0 | | | |
| | | | | | 90. 予 備 費 | 200 | |

資本的收入及び支出
収入

(単位:千円)

| 款 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比 較 | 節 分 | | 説 明 |
|-----------|-----------|------------|------------|----------|-----------|--------|---------|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1. 資本的収入 | | 26,248 | 122,722 | △ 96,474 | | | |
| 1. 企業債 | | 26,000 | 75,000 | △ 49,000 | | | |
| | 1. 企業債 | 26,000 | 75,000 | △ 49,000 | 1. 企業債 | 26,000 | ・水道事業債等 |
| 2. 他会計負担金 | | 1 | 1 | 0 | | | |
| | 1. 他会計負担金 | 1 | 1 | 0 | | | |
| | | | | | 1. 他会計負担金 | 1 | |
| 5. 工事負担金 | | 247 | 396 | △ 149 | | | |
| | 1. 工事負担金 | 247 | 396 | △ 149 | | | |
| | | | | | 1. 工事負担金 | 247 | ・新規加入金等 |
| 6. 他会計出資金 | | 0 | 47,325 | △ 47,325 | | | |
| | 1. 他会計出資金 | 0 | 47,325 | △ 47,325 | | | |
| | | | | | 1. 他会計出資金 | 0 | |

支出

(単位:千円)

| 款 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比 較 | 節 分 | | 説 明 |
|-----------|------------|------------|------------|----------|---------------|--------|--------------|
| | | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1. 資本的支出 | | 117,370 | 166,082 | △ 48,712 | | | |
| 1. 建設改良費 | | 37,100 | 75,917 | △ 38,817 | | | |
| | 1. 配水設備工事費 | 34,500 | 75,000 | △ 40,500 | | | |
| | | | | | 16. 委託料 | 0 | ・水源施設改修設計業務 |
| | | | | | 23. 工事請負費 | 30,000 | ・水源施設改修工事等 |
| | | | | | 25. 補償金 | 4,500 | ・立木等補償費 |
| | 2. 固定資産購入費 | 2,600 | 917 | 1,683 | | | |
| | | | | | 61. 機械及び装置購入費 | 1,100 | ・量水器購入 |
| | | | | | 64. 用地費 | 1,500 | |
| 2. 企業債償還金 | | 80,270 | 90,165 | △ 9,895 | | | |
| | 1. 企業債償還金 | 80,270 | 90,165 | △ 9,895 | | | |
| | | | | | 57. 企業債償還金 | 80,270 | ・政府及び公庫企業債元金 |

たな卸資産購入限度額
支 出

(単位:千円)

| 款 項 | 目 | 本年度 予定額 | 前年度 予定額 | 比 較 | 節 分 | | 説 明 |
|-------------------|-------------------|------------|------------|-----|-----------------|-------|--------|
| | | | | | 区 | 金 額 | |
| 51 たな卸資産 購入限度額 | | 2,500 | 0 | 0 | | | |
| 1. たな卸資産 購入限度額 | | 2,500 | 2,500 | 0 | | | |
| | 1. たな卸資産 購入限度額 | 2,500 | 2,500 | 0 | 100. たな卸資産購入限度額 | 2,500 | ・貯蔵品購入 |

給 与 費 明 細 書

1. 総 括

| 区 分 | 職員数 (人) | 給 与 費 | | | | 共 済 費 (千円) | 合 計 (千円) | 備 考 |
|-------|------------|-------------|-------------|---------------|-----------|---------------|-------------|-----|
| | | 報 酬 (千円) | 給 料 (千円) | 職員手当等 (千円) | 計 (千円) | | | |
| 本 年 度 | 2 | | 9,478 | 7,308 | 16,786 | 3,221 | 20,007 | |
| 前 年 度 | 2 | | 8,678 | 6,422 | 15,100 | 2,612 | 17,712 | |
| 比 較 | | | 800 | 886 | 1,686 | 609 | 2,295 | |

| 職員手当等 の 内 訳 | 区 分 | 扶養手当 (千円) | 通勤手当 (千円) | 住居手当 (千円) | 管 理 職 手 当 (千円) | 時 間 外 手 当 (千円) | 休 日 勤 務 手 当 (千円) | 期 末 勤 勉 手 当 (千円) | 特 殊 勤 務 手 当 (千円) | 児 童 手 当 (千円) | 退 職 手 当 (千円) |
|----------------|-------|--------------|--------------|--------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| | 本 年 度 | | 732 | 247 | 303 | | 1,000 | | 4,606 | | 420 |
| 前 年 度 | | 240 | 416 | 405 | | 1,000 | | 3,941 | | 420 | |
| 比 較 | | 492 | △ 169 | △ 102 | | | | 665 | | | |

2. 給料及び職員手当等の増減額の明細

| 区 分 | 増減額 (千円) | 増減事由別内訳 (千円) | | 説 明 | 備 考 |
|-------|----------|--------------|-----|--|-----|
| 給 料 | 800 | 給与改定に伴う増減分 | 109 | 令和5年人事院勧告等による給料表の増額改定 | |
| | | 普通昇給に伴う増加分 | 164 | 昇給・昇格等に伴う増 | |
| | | その他増減分 | 527 | 職員の異動に伴う増減等 | |
| 職員手当等 | 886 | 制度改正に伴う増減分 | 394 | 令和5年人事院勧告等に伴う期末勤勉手当月数の増(+0.1)、通勤手当及び住居手当の制度見直しに係る増減等 | |
| | | その他増減分 | 492 | 職員の異動に伴う各種手当の増減等 | |

3. 給料及び職員手当の状況

(1) 職員1人当り給与

| 区 分 | | 一般職 |
|----------|--------|---------|
| 令和6年1月1日 | 平均給料月額 | 367,833 |
| | 平均給与月額 | 413,454 |
| | 平均年齢 | 47.0 |
| 令和5年1月1日 | 平均給料月額 | 394,686 |
| | 平均給与月額 | 406,322 |
| | 平均年齢 | 59.0 |

(2) 初任給(初級試験)

| 区分 | 一般職(円) | 一般会計の制度 |
|-----|---------|---------|
| | | 行政職(円) |
| 高校卒 | 171,400 | 171,400 |

(3) 級別職員数

| 区分 | 一般職 | | |
|------------|-----|--------|--------|
| | 級 | 職員数(人) | 構成比(%) |
| 令和6年1月1日現在 | 7級 | 0 | 0.0 |
| | 6級 | 0 | 0.0 |
| | 5級 | 1 | 50.0 |
| | 4級 | 1 | 50.0 |
| | 3級 | 0 | 0.0 |
| | 2級 | 0 | 0.0 |
| | 1級 | 0 | 0.0 |
| | 計 | 2 | 100.0 |
| 令和5年1月1日現在 | 8級 | 0 | 0.0 |
| | 7級 | 0 | 0.0 |
| | 6級 | 2 | 100.0 |
| | 5級 | 0 | 0.0 |
| | 4級 | 0 | 0.0 |
| | 3級 | 0 | 0.0 |
| | 2級 | 0 | 0.0 |
| | 1級 | 0 | 0.0 |
| 計 | 2 | 100.0 | |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分 | 1級 | 2級 | 3級 | 4級 | 5級 | 6級 | 7級 |
|-------|-------|-------|-------|------------|-------------|--------------------------------|-----------------|
| 一 般 職 | 主事の職務 | 主任の職務 | 主査の職務 | 係長及び副主幹の職務 | 課長補佐及び主幹の職務 | 課長及び参事の職務 困難な業務を処理する課長補佐の職務 | 困難な業務を処理する課長の職務 |

(4) 期末・勤勉手当

| 区 分 | 支 給 期 間 別 支 給 率 | | 支給率計(月分) | 備 考 |
|---------|-----------------|---------|----------|------|
| | 6月(月分) | 12月(月分) | | |
| 本 年 度 | 2.250 | 2.250 | 4.500 | 国と同じ |
| 前 年 度 | 2.200 | 2.200 | 4.400 | 国と同じ |
| 一般会計の制度 | 2.250 | 2.250 | 4.500 | 国と同じ |

(5) その他の手当

| 区 分 | 一般会計の制度との異同 | 差 異 の 内 容 |
|---------|-------------|-----------|
| 扶 養 手 当 | 同 じ | |
| 住 居 手 当 | 同 じ | |
| 通 勤 手 当 | 同 じ | |

債務負担行為に関する調書

(単位:千円)

| 事 項 | 限 度 額 | 前年度末までの 支払義務発生(見込)額 | | 当該年度以降の 支払義務発生予定額 | | 左の財源内訳 |
|---------------------------------------|--------|------------------------|-----|----------------------|--------|--------|
| | | 期 間 | 金 額 | 期 間 | 金 額 | 営業収益 |
| 上下水道料金等収納関連業務(簡易水道分) (令和6年度/上下水道課) | 56,382 | | | 令和7年度) 令和9年度 | 56,382 | 56,382 |